

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022/23

KLANWO HOLDING ApS

Plantagevej 5 Pugholm
9600 Aars

CVR nr. 35025472

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2023

Dirigent

Karl Madsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

KLANWO HOLDING ApS
Plantagevej 5 Pugholm
9600 Aars

CVR-nr.:

35025472

Stiftelsesdato:

17.01.13

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Karl-Johannes Madsen
Lise Lotte Møller Madsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1517

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for KLANWO HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31. oktober 2023

Direktion:

Karl-Johannes Madsen

Lise Lotte Møller Madsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aars, den 31. oktober 2023

Dirigent:

Karl Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KLANWO HOLDING ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KLANWO HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 31. oktober 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Aktiviteten er besidde datetrskabsanparter og foretage investering efter ledelsens skøn.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har indeværende regnskabsår ydet koncerntilskud til datterselskabet på t.kr. 14.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

For at vise et mere retvisende billede er selskabets investeringer flyttet fra værdipapirer under omsætningsaktiver til værdipapirer under anlægsaktiver. Der er alene tale om en klassifikationsrettelse på 2 aktivposter. Rettelsen påvirker således ikke resultat, aktivsum eller egenkapital hverken sidste år eller i år.

Årsregnskabet er udover ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttoresultatet i det officielle årsregnskab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af guld og sølvmonter, indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgsspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2023	2022
Bruttotab	-31.530	-38.974
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	190.544	-551.503
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	373.638	79.623
Andre finansielle indtægter	93.429	24.439
Andre finansielle omkostninger	-147.725	-3.365
Resultat før skat	478.356	-489.780
2. Skat af årets resultat	-26.167	-13.558
ÅRETS RESULTAT	452.189	-503.338
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	114.400
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	117.800	0
Overført resultat	334.389	-617.738
Disponeret i alt	452.189	-503.338

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.774.826	2.584.282
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.512.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.328.448	2.328.448
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.103.274	7.425.230
Anlægsaktiver i alt	19.103.274	7.425.230
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.192.374	15.568.485
Tilgodehavende selskabsskat	18.583	53.303
Andre tilgodehavender	252	252
Tilgodehavender i alt	2.211.209	15.622.040
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.540.228	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.540.228	0
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	400.364	1.319
Likvide beholdninger i alt	400.364	1.319
Omsætningsaktiver i alt	4.151.801	15.623.359
AKTIVER I ALT	23.255.075	23.048.589

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	90.554	90.553
Overkurs ved emission	0	2.558.494
Overført overskud eller underskud	23.152.844	20.259.961
Foreslået udbytte	0	114.400
Egenkapital i alt	23.243.398	23.023.408
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	13.558
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	13.558
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	11.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	427	373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.677	11.623
Gældsforpligtelser i alt	11.677	25.181
PASSIVER I ALT	23.255.075	23.048.589
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2023	2022

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	-13.558
Regulering af skat fra tidligere år	-26.167	0
	-26.167	-13.558

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2023	2022
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.128.037	2.686.037
Årets tilgang	14.000.000	450.000
Årets afgang	0	-8.000
Anskaffelsessum, ultimo	17.128.037	3.128.037
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	-543.755	-543.755
Andel af årets resultat	190.544	0
Værdireguleringer, ultimo	-353.211	-543.755
Bogført værdi, ultimo	16.774.826	2.584.282

Himmerland Gruppen ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Aars	Aars
Årets resultat	190.544	-1.328.575
Egenkapital	16.774.826	2.584.282

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Karl-Johannes Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl-Johannes Madsen

Dirigent

ID: 7cbc54c5-b5c1-43da-a9d9-f6e56db20f97

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 11:51:45

Underskrevet med MitID



Karl-Johannes Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl-Johannes Madsen

Direktør

ID: 7cbc54c5-b5c1-43da-a9d9-f6e56db20f97

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 11:51:45

Underskrevet med MitID



Lise Lotte Møller Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lise Lotte Møller Madsen

Direktør

ID: be43f943-55dc-4426-a85b-48ce664d90c6

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 12:00:23

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Anker Petersen

Revisor

ID: 48ae9cfb-a3c2-4b20-a12b-fa6b701952a5

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-11-2023 kl.: 08:48:04

Underskrevet med MitID

